



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 002 163
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ROSARIO AS
Forretningsadresse: Fridtjof Nansens plass 9
0160 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: NRP Procurator AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 25.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Utbytte		2 176 172	489 559
Renteinntekter		162 578	
Sum inntekter		2 338 750	489 559
Kostnader			
Tap ved realisasjon av verdipapirer		18 873 174	
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler			3 251 948
Reverserte nedskrivninger		-15 532 184	
Annen driftskostnad	2	66 317	83 359
Sum kostnader		3 407 307	3 335 307
Driftsresultat		-1 068 557	-2 845 748
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		166 104	309 016
Annen finansinntekt		3 464	
Sum finansinntekter		169 567	309 016
Annen rentekostnad		5 039	628
Annen finanskostnad			3 192
Sum finanskostnader		5 039	3 820
Netto finans		164 528	305 196
Ordinært resultat før skattekostnad		-904 028	-2 540 552
Skattekostnad på ordinært resultat	7		116 740
Ordinært resultat etter skattekostnad		-904 028	-2 657 292
Årsresultat		-904 028	-2 657 292
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-904 028	-2 657 292
Totalresultat		-904 028	-2 657 292



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital	5		
Overført fra annen egenkapital		-904 028	-2 657 292
Sum overføringer og disponeringer	5	-904 028	-2 657 292



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	3	5 626 481	5 626 481
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	3	5 000 000	13 285 583
Investeringer i aksjer og aksjefond	4	7 582 110	14 383 382
Investeringer i deltakerlignede selskaper	4		
Obligasjoner	4		
Sum finansielle anleggsmidler		18 208 590	33 295 446
Sum anleggsmidler		18 208 590	33 295 446
Omløpsmidler			
Varer			
Andre kortsiktige fordringer	4		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		47 482 932	33 424 511
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		47 482 932	33 424 511
Sum omløpsmidler		47 482 932	33 424 511
SUM EIENDELER		65 691 522	66 719 957
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	1 000 000	1 000 000
Overkurs	5	39 463 260	49 463 260
Sum innskutt egenkapital		40 463 260	50 463 260
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Annen egenkapital	5	15 153 904	16 057 933
Sum opptjent egenkapital		15 153 904	16 057 933
Sum egenkapital		55 617 164	66 521 193
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6		67 737
Sum annen langsiktig gjeld			67 737
Sum langsiktig gjeld		0	67 737
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 000	14 288
Betalbar skatt	7		116 740
Gjeld til aksjonærer/eiere	6	10 072 358	
Sum kortsiktig gjeld		10 074 358	131 028
Sum gjeld		10 074 358	198 764
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		65 691 522	66 719 957



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 770042

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 002 163
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ROSARIO AS
Forretningsadresse: Fridtjof Nansens plass 9
0160 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: NRP Procurator AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 02.08.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 989 002 163
ROSARIO AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Utbytte		2 176 172	489 559
Renteinntekter		162 578	
Sum inntekter		2 338 750	489 559
Kostnader			
Tap ved realisasjon av verdipapirer		18 873 174	
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler			3 251 948
Reverserte nedskrivninger		-15 532 184	
Annen driftskostnad	2	66 317	83 359
Sum kostnader		3 407 307	3 335 307
Driftsresultat		-1 068 557	-2 845 748
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		166 104	309 016
Annen finansinntekt		3 464	
Sum finansinntekter		169 567	309 016
Annen rentekostnad		5 039	628
Annen finanskostnad			3 192
Sum finanskostnader		5 039	3 820
Netto finans		164 528	305 196
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	7		116 740
Ordinært resultat etter skattekostnad		-904 028	-2 657 292
Årsresultat		-904 028	-2 657 292
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-904 028	-2 657 292
Totalresultat		-904 028	-2 657 292
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital	5		
Overført fra annen egenkapital		-904 028	-2 657 292



Sum overføringer og disponeringer	5	-904 028	-2 657 292
--------------------------------------	---	----------	------------



Organisasjonsnr: 989 002 163
ROSARIO AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i tilknyttet selskap	3	5 626 481	5 626 481
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	3	5 000 000	13 285 583
Investeringer i aksjer og aksjefond	4	7 582 110	14 383 382
Investeringer i deltakerlignede selskaper	4		
Obligasjoner	4		
Sum finansielle anleggsmidler		18 208 590	33 295 446
Sum anleggsmidler		18 208 590	33 295 446

Omløpsmidler

Varer

Andre kortsiktige fordringer	4		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		47 482 932	33 424 511
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		47 482 932	33 424 511
Sum omløpsmidler		47 482 932	33 424 511
SUM EIENDELER		65 691 522	66 719 957

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	5	1 000 000	1 000 000
Overkurs	5	39 463 260	49 463 260
Sum innskutt egenkapital		40 463 260	50 463 260

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	5	15 153 904	16 057 933
Sum opptjent egenkapital		15 153 904	16 057 933



Sum egenkapital		55 617 164	66 521 193
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6		67 737
Sum annen langsiktig gjeld			67 737
Sum langsiktig gjeld		0	67 737
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 000	14 288
Betalbar skatt	7		116 740
Gjeld til aksjonærer/eiere	6	10 072 358	
Sum kortsiktig gjeld		10 074 358	131 028
Sum gjeld		10 074 358	198 764
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		65 691 522	66 719 957



Organisasjonsnr: 989 002 163
ROSARIO AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

0.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring




Årsregnskap 2021

Rosario AS

Org.nr.: 989 002 163

Utarbeidet av:

NRP Procurator 



Rosario AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
Driftsinntekter og driftskostnader			
Utbytte		2 176 172	489 559
Renteinntekter		162 578	0
Sum driftsinntekter		2 338 750	489 559
Tap ved realisasjon av verdipapirer		18 873 174	0
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		0	3 251 948
Reverserte nedskrivninger		-15 532 184	0
Annen driftskostnad	2	66 317	83 359
Sum driftskostnader		3 407 307	3 335 307
Driftsresultat		-1 068 557	-2 845 748
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		166 104	309 016
Annen finansinntekt		3 464	0
Sum finansinntekter		169 567	309 016
Annen rentekostnad		5 039	628
Annen finanskostnad		0	3 192
Sum finanskostnader		5 039	3 820
Finansresultat		164 528	305 196
Ordinært resultat før skattekostnad		-904 028	-2 540 552
Skattekostnad på ordinært resultat	7	0	116 740
Ordinært resultat		-904 028	-2 657 292
Årsresultat		-904 028	-2 657 292
Overføringer			
Overført fra annen egenkapital		904 028	2 657 292
Sum overføringer	5	-904 028	-2 657 292



Rosario AS

Balanse

	Note	2021	2020
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	3	5 626 481	5 626 481
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	3	5 000 000	13 285 583
Investeringer i aksjer og aksjefond	4	7 582 110	14 383 382
Sum finansielle anleggsmidler		18 208 590	33 295 446
Sum anleggsmidler		18 208 590	33 295 446
Omløpsmidler			
Bankinnskudd o.l.			
Bankinnskudd		47 482 932	33 424 511
Sum bankinnskudd o.l.		47 482 932	33 424 511
Sum omløpsmidler		47 482 932	33 424 511
Sum eiendeler		65 691 522	66 719 957



Rosario AS

Balanse

	Note	2021	2020
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	1 000 000	1 000 000
Overkurs	5	39 463 260	49 463 260
Sum innskutt egenkapital		40 463 260	50 463 260
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	15 153 904	16 057 933
Sum opptjent egenkapital		15 153 904	16 057 933
Sum egenkapital		55 617 164	66 521 193
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6	0	67 737
Sum annen langsiktig gjeld		0	67 737
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 000	14 288
Betalbar skatt	7	0	116 740
Gjeld til aksjonærer/eiere	6	10 072 358	0
Sum kortsiktig gjeld		10 074 358	131 028
Sum gjeld		10 074 358	198 764
Sum egenkapital og gjeld		65 691 522	66 719 957

Oslo, 30.06.2022
Styret i Rosario AS

Wiese Fredrik
Styreleder



Rosario AS

Noter

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og NRS 8 God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

I driftsinntekter inngår avkastning på kapital fordi dette er relatert til selskapets primære forretningsområde og virksomhetens hovedinntektskilde. Avkastning på kapital består av netto gevinster ved realisasjon av verdipapirer, endring i realiserte gevinster på verdipapirer, utbytter eller renteinntekter fra verdipapirer og inntekter fra investeringer i valuta terminkontrakter. Øvrige rente eller valutaforhold er klassifisert som finansposter. Inntektene resultatføres når de anses opptjent i relasjon til de vurderingsprinsipper som anvendes for de enkelte investeringsobjektene. Se vurderingsreglene under.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Investering i datterselskap, tilknyttede selskap og øvrige investeringer klassifisert som anleggsmiddel behandles etter kostmetoden. Det innebærer at resultatføring av avkastning på investeringen gjennomføres samtidig med mottatt overføring av opptjent kapital fra selskapet (utbytte), ved realisasjon av investeringen eller ved nedskrivning/reversering av nedskrivning etter hovedregelen for vurdering av anleggsmidler. Denne vurderingen anvendes uansett hvordan det investerte selskapet er organisert juridisk.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt. Valutaeffekter knyttet til investeringer i utenlandske verdipapirer presenteres sammen med avkastningen på investeringen.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjørt.



Rosario AS

Noter

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Selskapet har ingen ansatte og det er ikke utbetalt noen form for godtgjørelse, avgitt lån eller garantier til selskapets ledelse eller styre.

Note 3 Investering i felleskontrollert / tilknyttet virksomhet

	Kontor	Eier-/ stemmeandel	Balanseført verdi
Skibs AS Abaco	Oslo	50% / 50%	4 564 100
Clover Container Ship I AS	Oslo	50% / 50%	349 381
KS Clover Containership I	Oslo	23% / 23%	713 000
Sum			5 626 481

Det foreligger et kortsiktig lån til Skibs AS Abaco på NOK 5 000 000 per 31.12.2021.

Note 4 Investeringer i verdipapirer

	Kostpris	Balanseført verdi
Langsiktige investeringer i aksjer/aksjefond	22 212 678	7 582 110
Sum	22 212 678	7 582 110

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 1.1.2021	1 000 000	49 463 260	16 057 933	66 521 193
Nedsettelse av overkurs		-10 000 000		-10 000 000
Årets resultat			-904 028	-904 028
Egenkapital 31.12.2021	1 000 000	39 463 260	15 153 904	55 617 164

Note 6 Gjeld til aksjonær

Selskapet har per 31.12.2021 en gjeld til selskapets aksjonær på kr 10 072 358. Renter er beregnet med NOK 4 621 i 2021.



Rosario AS

Noter

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	116 740
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	116 740
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-904 028	-2 540 552
Permanente forskjeller	-13 474 533	3 071 190
Skattepliktig inntekt	-14 378 562	530 638
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	116 740
Sum betalbar skatt i balansen	0	116 740

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2021	2020	Endring
Aksjer og andre verdipapirer	-14 630 568	-27 120 643	-12 490 075
Akkumulert fremførbart underskudd	-14 378 562	0	14 378 562
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	29 009 130	27 120 643	-1 888 487
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 8 Fortsatt drift / hendelser etter årsskiftet

Fortsatt drift er lagt til grunn for utarbeidelsen av årsregnskapet for 2021.



Til generalforsamlingen i
Rosario AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert Rosario AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 904 028. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.



Revisorgruppen

Revisorgruppen
Akershus AS
Postboks 335
N-1411 Kolbotn

Besøksadresse:
Rosenholm Campus
Rosenholmveien 25

Tlf.: +47 66 81 79 00
E-post: akershus@rg.no

Foretaksregisteret
NO 967 604 364 MVA

www.rg.no

Medlem av UHY International, en sammenslutning av uavhengige revisjons- og konsultentselskaper



Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.

Statsautoriserte
revisorer

SIGNICAT



Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://www.revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Trollåsen, 30. juni 2022
Revisorgruppen Akershus AS

Håkon Mæland
Statsautorisert revisor

Dokumentet er elektronisk signert



Elektronisk signatur

Signert av

Mæland, Håkon

Norwegian BankID

Dato og tid

(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

30.06.2022 16.19.54

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signatur(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.